

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: CH Konsultatsioonid OÜ

registrikood: 11229059

tänavatalu nimi, Pikk 29
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Elva linn

vald:

postisihtnumber: 61505

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5652111

faks: +372 477052

e-posti aadress: info@chk.ee

veebilehe aadress: www.chk.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ CH KONSULTATSIOONID on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mis on asutatud 2006 aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on raamatupidamisteenuste osutamine ning maksualased konsultatsioonid. Samuti tegeleb ettevõtte majandustarkvara toodete HansaRaama ja ERPLY edasimüüjana. Majandusaastal teostas ettevõtte investeeringuid põhivarasse 581 110 krooni ulatuses. 2011.a on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Töötasu maksti kokku 2010.a 876 691 krooni koos maksudega ja keskmine töötajate arv oli majandusaastal 6. Juhatuse liikmele maksti töötasu 75 386 krooni, muid soodustusi juhatuse liikmele ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust CH KONSULTATSIOONID OÜ 2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- CH KONSULTATSIOONID OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Katrin Paalman

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 689	247 180	2
Nõuded ja ettemaksed	276 759	290 751	3
Kokku käibevara	319 448	537 931	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	54 470	51 400	4
Immateriaalne põhivara	931 137	523 996	5
Kokku põhivara	985 607	575 396	
Kokku varad	1 305 055	1 113 327	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		155 995	6
Võlad ja ettemaksed	123 333	126 088	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	123 333	282 083	
Kokku kohustused	123 333	282 083	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	390 000	390 000	
Kohustuslik reservkapital	39 000	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 244	91 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350 478	345 245	
Kokku omakapital	1 181 722	831 244	
Kokku kohustused ja omakapital	1 305 055	1 113 327	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 272 092	2 219 074	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 963	-56 407	
Mitmesugused tegevuskulud	-736 190	-605 671	
Tööjõukulud	-876 691	-1 035 951	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-170 899	-160 404	4,5
Muud ärikulud	-2 993	-369	
Ärikasum (-kahjum)	308 356	360 272	
Finantstulud ja -kulud	42 122	-15 027	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	350 478	345 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350 478	345 245	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	308 356	360 272	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	170 899	160 404	4,5
Kokku korrigeerimised	170 899	160 404	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 008	-33 411	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 755	-25 947	7
Makstud intressid	-12 282	-22 450	11
Kokku rahavood äritegevusest	413 210	438 868	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-581 110		4,5
Laekunud sidusettevõtjate müügist		21 000	
Antud laenud		-65 000	3
Antud laenude tagasimaksed	65 000		3
Laekunud intressid	54 404	7 423	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-461 706	-36 577	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-155 995	-202 025	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-155 995	-202 025	
Kokku rahavood	-204 491	200 266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	247 180	46 914	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-204 491	200 266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 689	247 180	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	108 000	4 200	331 799	485 999
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				345 245	345 245
Emiteeritud osakapital	348 000	-108 000		-240 000	
31.12.2009	390 000	0	4 200	437 044	831 244
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				350 478	350 478
Muutused reservides			34 800	-34 800	
31.12.2010	390 000		39 000	752 722	1 181 722

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CH KONSULTATSIOONID 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ CH KONSULTATSIOONID arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ CH KONSULTATSIOONID saab osetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Muu materiaalne põhivara	5
Muu immateriaalne põhivara	5

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangu muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Immateriaalse põhivara arvestamisel on lähtutud materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetest (vt eelmine punkt).

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seutuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. CH KONSULTATSIOONID OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju CH KONSULTATSIOONID OÜ ärilistele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ CH KONSULTATSIOONID puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas		70 853
Arvelduskontod	42 689	36 209
Tähtajalised hoiused		140 118
Kokku raha	42 689	247 180

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	217 910	178 101
Muud nõuded		65 000
Laenunõuded		65 000
Ettemaksed	58 849	47 650
Kokku Nõuded ja ettemaksed	276 759	290 751

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	15 000	15 000	80 000	95 000
Akumuleeritud kulum	-13 629	-13 629	-2 200	-15 829
Jääkmaksumus	1 371	1 371	77 800	79 171
Amortisatsioonikulu	-1 371	-1 371	-26 400	-27 771
31.12.2009				
Soetusmaksumus	15 000	15 000	80 000	95 000
Akumuleeritud kulum	-15 000	-15 000	-28 600	-43 600
Jääkmaksumus	0	0	51 400	51 400
Ostud ja parendused	33 544	33 544		33 544
Muud ostud ja parendused	33 544	33 544		33 544
Amortisatsioonikulu	-4 074	-4 074	-26 400	-30 474
31.12.2010				
Soetusmaksumus	33 544	33 544	80 000	113 544
Akumuleeritud kulum	-4 074	-4 074	-55 000	-59 074
Jääkmaksumus	29 470	29 470	25 000	54 470

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	17 700	655 000	672 700
Akumuleeritud kulum	-16 071		-16 071
Jääkmaksumus	1 629	655 000	656 629
Amortisatsioonikulu	-1 629	-131 004	-132 633
31.12.2009			
Soetusmaksumus	17 700	655 000	672 700
Akumuleeritud kulum	-17 700	-131 004	-148 704
Jääkmaksumus	0	523 996	523 996
Ostud ja parendused	547 566		547 566
Amortisatsioonikulu	-9 421	-131 004	-140 425
31.12.2010			
Soetusmaksumus	565 266	655 000	1 220 266
Akumuleeritud kulum	-27 121	-262 008	-289 129
Jääkmaksumus	538 145	392 992	931 137

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	52 744	52 744		
SEB Pank	103 251	103 251		
Lühiajalised laenud kokku	155 995	155 995		
Laenukohustused kokku	155 995	155 995		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 990	21 998	
Võlad töövõtjatele	44 705	40 657	
Maksuvõlad	65 638	63 433	8
Kokku võlad ja ettemaksed	123 333	126 088	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 158	3 594
Üksikisiku tulumaks	17 880	18 051
Sotsiaalmaks	38 490	36 849
Kohustuslik kogumispension	1 211	250
Töötuskindlustusmaksed	4 899	4 689
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65 638	63 433

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 272 092	2 219 074
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 272 092	2 219 074
Kokku müügitulu	2 272 092	2 219 074
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamisteenus	2 038 658	2 109 448
Majandustarkvara müük	52 344	47 746
Juhtimisalane nõustamine	51 600	51 600
Sõidukite rent	9 952	10 280
Sõidukite müügi vahendamine	119 538	
Kokku müügitulu	2 272 092	2 219 074

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-649 169	-774 289
Sotsiaalmaksud	-227 522	-261 662
Kokku tööjõukulud	-876 691	-1 035 951
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	54 404	7 423
Intressikulud	-12 282	-22 450
Kokku finantstulud ja -kulud	42 122	-15 027

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	9 952	10 280

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	75 386	61 692

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

CH Konsultatsioonid OÜ (registrikood: 11229059) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN PAALMAN	Juhatuse liige	19.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350 478
Kokku	752 722
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	552 722
Kokku	752 722

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2038658	89.73%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	119538	5.26%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	52344	2.30%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	51600	2.27%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	9952	0.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Christer Haimi	37701242719	Eesti	390000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5652111
E-posti aadress	info@chk.ee